ALD Automotive Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2021

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Výročná správa za rok 2021

ALD Automotive Slovakia s.r.o.

Obsah:

I. Úvod
1. Základné údaje o spoločnosti
2. Slovo konateľa

II. Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31.decembru 2021
III. Účtovná závierka k 31.12.2021

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno:	ALD Automotive Slovakia s.r.o.
Sídlo:	Panónska cesta 47, 851 04 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
IČO:	47 977 329

Slovo konateľa

Rok 2021 bol pre nás ďalším rokom poznačeným pandémiou vírusu COVID 19 a rokom, kedy sa začala kríza v dodávateľských reťazcoch výrobcov automobilov. Keďže Slovensko sa radí vo výrobe vozidiel na najvyššie priečky vo svete, aj naša ekonomika je poznačená výpadkom polovodičov. Predaje nových vozidiel v prvý polrok vyzerali sľubne, s rastom 15% oproti roku 2020. V druhej polovici roka sa predaje nových vozidiel kategórie M1 a N1 začali spomaľovať. Výsledne rok 2021 skončil len s nepatrným rastom vo výške 1,54%. Nových osobných vozidiel M1 sa predalo dokonca o 605 menej ako v roku 2020. Rast zaznamenali iba úžitkové vozidlá N1, ktorých predaj narástol o 1,881 ks, čo medziročne predstavuje 30%-tný rast.

V roku 2021 sme odovzdali 1950 vozidiel, čo bolo o 74 vozidiel /4%/ viac ako v roku 2020. Naša celková flotila narástla na 5681 zmlúv, čo predstavuje medziročný rast vo výške 3%. Na konci roka 2021 sme priamo v majetku evidovali 5412 vozidiel, 162 vozidiel sme financovali prostredníctvom finančného leasingu a na 107 vozidiel sme poskytovali služby fleet manažmentu. Z dôvodu predlženia doby dodania vozidiel nám narástol počet objednaných vozidiel oproti roku 2020 o 140% na hodnotu 983 vozidiel.

Hospodárenie ALD v 2021 potvrdzuje silnú pozíciu spoločnosti na trhu v SR. Naďalej nás pozitívne ovplyvnil prístup k financovaniu zo skupiny Societe Generale a nedostatok jazdených vozidiel na sekundárnom trhu. Zisk pred zdanením bol vo výške 3 124 603 EUR. Medziročne rástol o 5,4%. O rozdelení čistého zisku vo výške 2 429 921 EUR za rok 2021 rozhodne Valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku. Finančné výsledky sú podrobne popísané v ďalšej časti tejto Výročnej správy.

Ku dňu 31.12.2021 spoločnosť zamestnávala 30 zamestnancov a priemerný ročný stav bol 29,4 zamestnancov. Agenda pracovno-právnych vzťahov je riešená subdodávateľsky v rámci skupiny a riadená efektívnym a zodpovedným spôsobom.

Najvyššou prioritou našej spoločnosti je po celú dobu pandémie ochrana zdravia a bezpečnosť našich zamestnancov a klientov. Od samého začiatku pozorne sledujeme vývoj ochorenia a intenzívne monitorujeme všetky nariadenia a vyhlásenie od štátnych orgánov i iných inštitúcií. Zaviedli sme tiež potrebné opatrenia na zabezpečenie kontinuity nášho podnikania a adekvátne kroky na minimalizáciu možných dopadov a rizík.

ALD Automotive Slovakia s.r.o. je súčasťou medzinárodnej finančnej skupiny Société Générale a je si vedomá svojej zodpovednosti v oblasti životného prostredia a pracovno-právnych vzťahov. V oblasti životného prostredia prijíma naša spoločnosť adekvátne opatrenia pre minimalizáciu negatívnych vplyvov. Dbáme na ochranu osobných údajov aj ostatných dát a rovnako zodpovedným spôsobom potom pristupujeme aj k oblasti analýzy, monitorovania a riadenia rizík, ktorým je naša spoločnosť v rámci svojich obchodných aktivít vystavená.

Konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou viedol začiatkom roka 2022 k vojenským operáciám na ukrajinskom území. Po rastúcom napätí medzi Ruskom na jednej strane a západnými krajinami na strane druhej, nasledovali prísne medzinárodné sankcie voči ruským spoločnostiam a jednotlivcom s úzkymi väzbami na vládu, ako aj odvetné opatrenia zo strany Ruska. Eskalácia konfliktu a sankcií môže mať vplyv nielen na regionálne ekonomiky, ale aj na globálne hospodárske prostredie, a to prostredníctvom dostupnosti a ceny energií, surovín a tovarov a ďalšieho narušenia dodávateľských reťazcov.

Neustále monitorujeme a vyhodnocujeme súčasnú geopolitickú situáciu, riziká s ňou spojené a možný vplyv na finančné výkazy spoločnosti. Zameriavame sa hlavne na kreditné riziko, riziko predaja ojazdených automobilov a rozvoj vozového parku.

ALD Automotive Slovakia s.r.o. pôsobí na Slovensku v súlade s predmetom činnosti podľa obchodného registra a konštatujem, že nevyvíja žiadne aktivity mimo deklarovaný predmet činnosti.

Spoločnosť nevyvíja žiadnu činnosť v oblasti výskumu a vývoja a nemá žiadne výdaje na výskum a vývoj.

Od roku 2022 by sme chceli očakávať stabilizáciu dodávok nových vozidiel a radikálnejší prechod od tradičných pohonov k novým pohonom, ako vozidlá poháňané elektrickým motorom, hybridným motorom a plug-in motorom. Prechod na elektromobilitu je jedným z hlavných pilierov našej stratégie do roka 2025. ALD sa i v súčasnom náročnom období bude snažiť udržať postavenie jedného z lídrov trhu, podporovať business našich zákazníkov a hľadať efektívne a inovatívne riešenia mobility.

Dňa 6. januára 2022 oznámila skupina ALD svoj zámer prevziať celosvetovo spoločnosť LeasePlan, poprednú spoločnosť zaoberajúcu sa riešením mobility, ktorá ponúka komplexné služby v oblasti leasingu a správy vozového parku aj v Slovenskej republike. Očakáva sa, že navrhované spojenie skupín ALD a LeasePlan vytvorí príležitosť na synergie pri využívaní vzájomne sa doplňujúcich schopností oboch spoločností aj v Slovenskej republike.

V Bratislave, 06.06.2022

Daniel TOMAŠKO

Konateľ

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi, dozornej rade a konateľovi spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

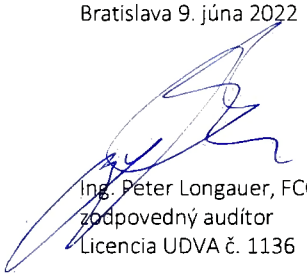
Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 9. júna 2022



Ing. Peter Longauer, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1136

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. MF/23377/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2024166166	[x] riadna	[ ] malá	Za obdobie	od 01	2021
IČO				do 12	2021
47977329	[ ] mimoriadna	[x] veľká			
SK NACE			*Bezprostredne predchádzajúce obdobie*	od 01	2020
77.11.0	[ ] priebežná	*(vyznačí sa X)*		do 12	2020

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

x Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Panónska cesta

Číslo: 47

PSČ: 85104

Obec: Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I, Sro,

Vložka 101538/B

Telefónne číslo: /

Faxové číslo: /

E-mailová adresa:

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
06.06.2022	. . 20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01 | DIČ 2024166166 | IČO 47977329

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		1	Brutto - časť 1	Netto 2	
a	b	c	Korekcia - časť 2		Netto 3
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	127093329	86257647	
			40835682		84832720
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	120133395	79991112	
			40142283		78700375
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	16265117		
			16265117		
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	74064		
			74064		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	357534		
			357534		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	1194129		
			1194129		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	790		
			790		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	118506878	79991112	
			38515766		78700375
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	116442444	77926678	
			38515766		77598396

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	2064434	2064434	
					1101979
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A,	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) -	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2024166166

IČO 47977329

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	6935676	6935676	6242277	6115854
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	2811121		2811121	491
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	747		747	491
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - 194	37				
4.	Zvieratá (124) - 195	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2803744		2803744	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	1032303		1032303	1167980
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2024166166

IČO 47977329

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1032303	1032303	
					1167980
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	5587320	4893921	
			6933999		49124666
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	4723260	4029861	
			6933999		40368299
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	105921	105921	
					55786
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2024166166

IČO 47977329

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4617339	6933999	392394 0	39810443
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	864060		864060	875637
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2024166166

IČO 47977329

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty súčet r. 72 až r. 73**	71	34932		34932	
						34917
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2575		2575	
						1456
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	32357		32357	
						33461
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	24258		24258	
						16491
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	24258		24258	
						16491
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	86257647	84832720
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	10304207	91742855
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	30440000	30440000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	30440000	30440000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86		
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	304400	281870
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	304400	281870
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	4 5 2 5 8 8 6	3 5 2 5 9 9 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 5 2 5 8 8 6	3 5 2 5 9 9 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	2 4 2 9 9 2 1	2 3 2 2 4 1 6
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	7 5 6 7 1 7 4 2	7 5 2 4 5 6 8 4
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	3 0 0 0 7 6 2	2 6 0 7 5 3 6
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 0 6 4 8	2 8 6 2 3
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 2 4 0	1 4 4 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 9 6 7 8 7 4	2 5 7 7 4 6 5

Súvaha (Úč POD 1-01) | DIČ 2024166166 | IČO 47977329

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**	**1574794**	**1425857**
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1574794	1425857
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**	**25445283**	**29894458**
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	**2138971**	**1835101**
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	**1701222**	**1387283**
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	375297	355000
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1325925	1032283
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	412215	422284
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	25534	25534
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	**1703926**	**1234658**
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	45498	27857
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1658428	1206801
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	**41808006**	**38248074**
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	**281698**	**412751**
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	179038	196504
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	102660	216247

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	49499535	48508903
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	49533545	48685539
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	10680488	16128388
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	28724325	28338031
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	19528947	18475171
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2122225	2594999
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)**	10	46385541	45635384
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	10644344	16109824
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	68804	78635
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	44336934	45657444
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	12942304	12105244
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9416811	8710667
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3156055	3018644
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	36944	37593
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	11278311	11865993
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	15689175	14680163
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	14634703	14604617
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	10544722	75546
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	17929141	17662306
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	53136	31006
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	47250977	46094255
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	31480044	30501555

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2024166166

IČO 47977329

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	2422544 2	2369550 8
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	79273	84347
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	79222	83506
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	79222	83506
XII.	Kurzové zisky (663)	42	51	841
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	102674	169982
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	51011	137932
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	51011	137932
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	33318	16441
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	18345	15609

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2024166166

IČO 47977329

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-234011	-85635
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	3124603	2964520
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	694682	642104
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	304274	1160644
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	390408	526040
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	2429921	2322416

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	ALD Automotive Slovakia s. r. o. Panónska cesta 47, 851 04 Bratislava
Dátum založenia	7. november 2014
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	4. december 2014
Hospodárska činnosť	Kód hlavnej činnosť: SK NACE 77.11.0 Prenájom a lízing automobilov a ľahkých motorových vozidiel Predmet činnosti: – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), – sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, – sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, – prenájom hnuteľných vecí.

2. Zamestnanci

Názov položky	***2021***	***2020***
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29,42	30,78
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	31
z toho: vedúci zamestnanci	*6*	*6*

3. Neobmedzené ručenie

ALD Automotive Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť") nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 14. júna 2021.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť ALD Automotive Slovakia s. r. o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ALD Automotive s.r.o. (100 %), so sídlom U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR. Väčšinovým vlastníkom spoločnosti ALD Automotive s. r. o. je ALD International GmbH s 99,97 % podielom na základnom imaní spoločnosti. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku Société Générale S.A. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Société Générale S.A. je sprístupnená v jej sídle 29 BOULEVARD HAUSSMANN 75009, Paríž, Francúzsko.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

Spoločnosť ALD Automotive Slovakia s. r. o. využíva úver na financovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku; úroky z úverov nie sú kapitalizované do obstarávacej ceny majetku.

Spoločnosť vykonáva dvakrát ročne revíziu zostatkových hodnôt prenajatého majetku, keď porovnáva odhadovanú zostatkovú hodnotu prenajatého majetku s jeho odhadovanou trhovou hodnotou k dátumu očakávaného ukončenia lízingových zmlúv. V rámci tejto revízie spoločnosť zohľadňuje koncentráciu jednotlivých značiek a modelov vozidiel, druh paliva a ďalšie špecifiká vrátane očakávaného vývoja na lokálnom trhu. V prípade, že odhadovaná trhová hodnota k dátumu očakávaného ukončenia lízingových zmlúv je nižšia ako odhadovaná zostatková hodnota prenajatého majetku, tvorí spoločnosť opravné položky účtované na vrub nákladov na krytie rizika strát.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Majetok nadobudnutý nepeňažným vkladom časti podniku v pôvodných hodnotách. Informácie sa uvádzajú v kapitole 1.3

c) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu sa v súvahe vykazuje ako *Dlhodobé iné pohľadávky* a krátkodobá časť v *Krátkodobých iných pohľadávkach* vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Nerealizované finančné výnosy, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a istinou, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

d) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.

f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku– menovitou hodnotou.

g) Finančný majetok:
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.

h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti – v pôvodných hodnotách.

j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
Rezerva pri uzatvorenej kalkulácii služieb nájomného za servis a pneuservis. Rezerva sa tvorí za predpokladu, keď klient môže čerpať náklady na servis a pneuservis až do alebo nad výšku zaplateného nájomného k danému dátumu.

Spôsob tvorby rezervy: Rozdiel reálne zaplateného nájomného a reálne čerpaných nákladov za dané služby k 31. daného mesiaca.

Rezerva sa tvorí počas celej doby trvania zmluvy do doby ukončenia zmluvy. V nasledujúcom mesiaci po ukončení zmluvy sa rezerva rozpustí do reálneho hospodárskeho výsledku za služby, servis alebo pneuservis (obvykle zisk). Takto sa eliminuje situácia, že na začiatku zmluvy, kedy sú servisné náklady najmenšie, by sa vykazoval zo služby veľký zisk a naopak, v poslednom roku, kedy sú servisné náklady najvyššie, by bola služba stratová.

k) Úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie v prípade prenájmu dopravných prostriedkov odovzdanie predmetu leasingu nájomcovi.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyfakturované dodávky služieb, rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na bonusy z obchodných zmlúv, rezervy na mzdové bonusy a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k dopravným prostriedkom určeným na operatívny lízing na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti i pred splatnosťou podľa individuálneho prístupu k lízingovým nájomcom. Spoločnosť stanoví opravné položky k pochybným pohľadávkam podľa vlastnej analýzy platobnej schopnosti zákazníkov.

  Významným odhadom použitým pri príprave účtovnej závierky spoločnosti za rok 2021 a pri stanovení opravných položiek k majetku, je odhadovaná trhová hodnota prenajímaného majetku k dátumu očakávaného ukončenia lízingových zmlúv.

- Plán odpisov

  Odpisy dlhodobého hmotného majetku určeného na prenájom (osobné a úžitkové motorové vozidla) sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania na prenájom a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc dňom zaradenia do používania, to je poskytnutím dopravného prostriedku na prenájom. Ukončenie odpisov súvisí s ukončením nájomnej zmluvy. Účtovné odpisy sú rovnomerné, menia sa so zmenou nájomnej zmluvy, a to v súvislosti so zmenou očakávanej doby trvania nájomnej zmluvy alebo so zmenou predpokladaného priebehu opotrebenia.

  Ostatný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Druh majetku	*Predpokladaná doba používania v rokoch*
Oceniteľné práva	4
Goodwill	5
Kancelárske prístroje a zariadenie	4 – 6
Osobné a úžitkové motorové vozidla	1 – 6
Ostatné zariadenia	4

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť vedie účtovníctvo na princípe časového rozlíšenia, t. j. o nákladoch a výnosoch účtuje v období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri tvorbe rezerv používa všetky dostupné relevantné informácie. V praxi aj napriek tomu výnimočne dochádza k objaveniu nákladu z minulého účtovného obdobia, pričom ide o nevýznamné opravy minulých období účtované v bežnom účtovnom období bez významného vplyvu na hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-

31. december 2020

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2020	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Oprávky								
K 1. januáru 2020	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Opravná položka								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2021	-	-	110 471 019	-	-	-	1 101 979	-	111 572 998
Prírastky	-	-	-	-	-	-	35 320 371	390 432	35 710 803
Úbytky	-	-	(28 384 326)	-	-	-	(2 165)	(390 432)	(28 776 923)
Presuny	-	-	34 355 751	-	-	-	(34 355 751)	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	116 442 444	-	-	-	2 064 434	-	118 506 878
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	-	31 602 763	-	-	-	-	-	31 602 763
Prírastky	-	-	14 634 703	-	-	-	-	-	14 634 703
Úbytky	-	-	(10 046 032)	-	-	-	-	-	(10 046 032)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	36 191 434	-	-	-	-	-	36 191 434
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	1 269 860	-	-	-	-	-	1 269 860
Prírastky	-	-	1 054 472	-	-	-	-	-	1 054 472
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	2 324 332	-	-	-	-	-	2 324 232
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	-	-	77 598 396	-	-	-	1 101 979	-	78 700 375
K 31. decembru 2021	-	-	77 926 678	-	-	-	2 064 434	-	79 991 112

31. december 2020

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2020	-	-	105 661 492	-	-	-	1 461 053	-	107 122 545
Prírastky	-	-	-	-	-	-	32 233 904	477 932	32 711 836
Úbytky	-	-	(27 772 765)	-	-	-	(10 686)	(477 932)	(28 261 383)
Presuny	-	-	32 582 292	-	-	-	(32 582 292)	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	110 471 019	-	-	-	1 101 979	-	111 572 998
Oprávky									
K 1. januáru 2020	-	-	26 715 985	-	-	-	-	-	26 715 985
Prírastky	-	-	14 604 617	-	-	-	-	-	14 604 617
Úbytky	-	-	(9 717 839)	-	-	-	-	-	(9 717 839)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	31 602 763	-	-	-	-	-	31 602 763
Opravná položka									
K 1. januáru 2020	-	-	1 194 314	-	-	-	-	-	1 194 314
Prírastky	-	-	75 546	-	-	-	-	-	75 546
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	1 269 860	-	-	-	-	-	1 269 860
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2020	-	-	77 751 193	-	-	-	1 461 053	-	79 212 246
K 31. decembru 2020	-	-	77 598 396	-	-	-	1 101 979	-	78 700 375

1.3. Goodwill

Účtovná jednotka prevzala s účinnosťou od 1. januára 2015 časť podniku, ktorý bol tvorený organizačnou zložkou ALD Automotive s.r.o. organizačná zložka, so sídlom Panónska cesta 47, 851 01 Bratislava, IČO: 36 066 664 podľa „Zmluvy o prevode časti podniku" zo dňa 16. decembra 2014 od spoločnosti ALD Automotive s.r.o. U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR. Transformácia sa uskutočnila formou nepeňažného vkladu podniku v pôvodných hodnotách. Podľa znaleckého posudku bol zaúčtovaný nehmotný majetok a to: oceniteľné práva, účtovný odpis 4 roky a goodwill, účtovný odpis 5 rokov. Oceniteľné práva a goodwill neovplyvňujú základ dane.

Výpočet goodwilu		
1	Celková suma aktív	52 122 531
2	Celková suma pasív	50 122 242
3	Rozdiel aktív a pasív	2 000 289
4	Vklad do ZI	3 039 000
5	Goodwill bez zaúčtovania oceniteľných práv (zákaznícky kmeň) (rozdiel r. 4 a r. 3)	1 038 711
6	Zákaznícky kmeň podľa znaleckého posudku (oceniteľné práva)	357 534
7	Goodwill po zaúčtovaní oceniteľných práv (rozdiel r. 5 a r. 6)	681 177
8	Odložená daň	512 952
9	Goodwill s korekciou o odloženú daň (súčet r. 7 a r. 8)	1 194 129

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

Položka	***Splatnosť***		***Celkom***
	v lehote splatnosti	***po lehote splatnosti***	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 475 122	1 142 217	4 617 339
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	105 921	-	105 921
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	864 060	-	864 060
Spolu krátkodobé pohľadávky	**4 445 103**	**1 142 217**	**5 587 320**

31. december 2020

Položka	***Splatnosť***		***Celkom***
	v lehote splatnosti	***po lehote splatnosti***	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 291 719	1 329 587	4 621 306
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	55 786	-	55 786
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	875 637	-	875 637
Spolu krátkodobé pohľadávky	**4 223 142**	**1 329 587**	**5 552 729**

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	*1. 1. 2021*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatne-nosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31. 12. 2021*
Pohľadávky z obchodného styku	640 263	88 177		35 041	693 399
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	**640 263**	**88 177**	**-**	**35 041**	**693 399**

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*31. 12. 2021*	*31. 12. 2020*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 575	1 456
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	32 357	33 461
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**34 932**	**34 917**

3.2. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky sú vedené
Ostatné spriaznené osoby:
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky v Bratislave
Komerční banka a.s. Praha

4. Časové rozlíšenie

Položka	*31. 12. 2021*	*31. 12. 2020*
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	24 258	16 491
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	**24 258**	**16 491**

5. Pohľadávky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné výnosy je k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 takáto:

	31. 12. 2021			*31. 12. 2020*		
	Splatnosť			*Splatnosť*		
	do 1 roka vrátane	*od 1 roka do 5 rokov vrátane*	*viac ako 5 rokov*	*do 1 roka vrátane*	*od 1 roka do 5 rokov vrátane*	*viac ako 5 rokov*
Istina	782 721	1 032 303	-	803 914	1 167 980	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu dopravných prostriedkov . Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov.

Všetky pohľadávky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Pohľadávky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Výška splateného základného imanie je 3 044 000 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 304 400 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Položka	*2020*
Účtovný zisk	2 322 416

Rozdelenie účtovného zisku	*2021*
Prídel do zákonného rezervného fondu	22 530
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	999 886
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 300 000
Iné	-
Spolu	**2 322 416**

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní zisku vo výške 2 429 921 EUR za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2021

Rezervy (okrem rezerv na opravu a údržbu prenajatých vozidiel)

Položka	*1. 1. 2021*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*31. 12. 2021*
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	52 424	12 069	13 127	5 371	45 995
Ostatné rezervy	*52 424*	*12 069*	*13 127*	*5 371*	*45 995*
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	27 857	45 498	27 857	-	45 498
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	*27 857*	*45 498*	*27 857*	-	*45 498*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	185 208	154 550	166 711	18 497	154 500
Rezervy na nevyfakturované dodávky služieb	*137 305*	*103 415*	*124 066*	*13 238*	*103 416*
Rezervy na bonusy	*47 903*	*51 135*	*42 645*	*5 259*	*51 134*

Rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel

Položka	*1. 1.2021*	*Čistá zmena - tvorba/ použitie/ zrušenie*	*31. 12. 2021*
Celkové rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	2 395 026	637 651	3 032 677
Dlhodobé rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	1 373 433	155 367	1 528 800
Krátkodobé rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	1 021 593	482 284	1 503 877

31. december 2020

Rezervy (okrem rezerv na opravu a údržbu prenajatých vozidiel)

Položka	*1. 1. 2020*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*31. 12. 2020*
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	41 450	14 873	3 900	-	52 424
Ostatné rezervy	*41 450*	*14 873*	*3 900*	-	*52 424*
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	36 506	27 857	36 506	-	27 857
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	*36 506*	*27 857*	*36 506*	-	*27 857*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	198 079	185 208	183 952	14 127	185 208
Rezervy na nevyfakturované dodávky služieb	*128 617*	*137 304*	*125 048*	*3 568*	*137 305*
Rezervy na bonusy	*69 462*	*47 904*	*58 904*	*10 559*	*47 903*

Rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel

Položka	*1. 1.2020*	*Čistá zmena - tvorba/ použitie/ zrušenie*	*31. 12. 2020*
Celkové rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	1 825 680	569 346	2 395 026
Dlhodobé rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	1 268 523	104 910	1 373 433
Krátkodobé rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	557 157	464 436	1 021 593

Pozn: Rozdelenie rezerv na opravu a údržbu prenajatých vozidiel na krátkodobé a dlhodobé sa vykazovalo od roku 2020, v predchádzajúcom roku je celá rezerva klasifikovaná ako dlhodobá. Krátkodobá rezerva na opravu a údržbu (servis, pneu) sa týka prenajatých vozidiel, u ktorých je očakávané ukončenie nájomnej zmluvy v nasledujúcom roku.

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	*31. 12. 2021*	*31. 12. 2020*
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 000 762	2 607 536
Spolu dlhodobé záväzky	**3 000 762**	**2 607 536**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 859 276	1 814 622
Z toho záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám do lehoty splatnosti	357 297	355 000
Záväzky po lehote splatnosti	279 695	20 479
Spolu krátkodobé záväzky	**2 138 971**	**1 835 101**

Dlhodobé záväzky predstavujú prevažne odložený daňový záväzok.

3.2. Odložený daňový záväzok

Položka	*31. 12. 2021*	*31. 12. 2020*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	17 638 552	15 112 350
odpočítateľné	*2 679 601*	*1 606 953*
zdaniteľné	*20 318 153*	*16 719 303*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	3 505 822	2 838 705
odpočítateľné	*3 505 822*	*2 839 205*
zdaniteľné	-	*500*
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	2 967 874	2 577 465
Zmena odloženého daňového záväzku:	390 408	526 040
zaúčtovaná ako náklad	*390 408*	*526 040*
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2021	*31. 12. 2020*
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 448	1 689
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 393	4 126
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	7 393	4 126
Čerpanie sociálneho fondu	6 601	4 367
Konečný zostatok sociálneho fondu	**2 240**	**1 448**

4. Bankové úvery

Názov položky	*Suma istiny k 31. 12. 2021*	*Suma istiny k 31. 12. 2020*
Dlhodobé bankové úvery	25 445 282	29 894 458
Société Générale Paris	*25 445 282*	*29 894 458*
Krátkodobé bankové úvery	38 476 676	37 066 040
Société Générale Paris	*38 476 675*	*37 066 040*
Kontokorentné účty	3 331 331	1 182 034
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky v Bratislave	*1 990 230*	*311 870*
Komerční banka a.s. Praha	*1 341 101*	*870 164*
Celkom úvery	**63 921 957**	**66 960 498**
Celkom kontokorentné účty	**3 331 331**	**1 182 034**

Splatnosť úverov podľa splátkových kalendárov je nasledovná:

Rok splatnosti	*Bankové úvery*	*Kontokorentné účty*
2022	38 476 675	3 331 331
2023	12 438 125	-
2024	8 849 657	-
2025	4 120 000	-
2026	37 500	-
Celkom	**63 921 957**	**3 331 331**

5. Časové rozlíšenie

Položka	*31. 12. 2021*	*31. 12. 2020*
Výdavky budúcich období dlhodobé		-
Výdavky budúcich období krátkodobé		-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	179 038	196 504
Nájomné operatívny prenájom	179 038	196 504
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	102 660	216 247
Nájomné operatívny prenájom	100 079	209 862
Spolu	**281 698**	**412 751**

Nájomné zaplatené vopred k službe operatívneho prenájmu. Výnosy sa časovo rozlišujú počas doby trvania zmluvy s lízingovým nájomcom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb, ostatné výnosy/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb, ostatné výnosy a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ostatné výnosy /Oblasť odbytu	*Slovensko*		*Zahraničie (EU)*		*Zahraničie (tretie krajiny)*		*Celkom*	
	2021	*2020*	*2021*	*2020*	*2021*	*2020*	*2021*	*2020*
Finančný prenájom (úroky)	79 222	83 506	-	-	-	-	79 222	83 506
Operatívny prenájom	27 337 039	26 896 767	713 185	705 518	-	-	28 050 224	27 602 285
Predaj majetku	19 348 541	18 056 309	186 291	421 811	-	-	19 534 832	18 478 120
Predaj tovaru	1 068 048	1 612 838	-	-	-	-	1 068 048	1 612 838
Sprostredkovateľská provízia	502 023	431 626	-	-	-	-	502 023	431 626
Ostatné	265 186	300 528	-	-	-	-	265 186	300 528
Čistý obrat celkom	**48 600 059**	**47 381 574**	**899 476**	**1 127 329**	**-**	**-**	**49 499 535**	**48 508 903**

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2021*	*2020*
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 433 693	4 565 744
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*18 914*	*18 914*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	*18 914*	*18 914*
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 414 779	4 546 830
Opravy a údržba	*2 764 835*	*2 862 545*
Ostatné služby	*1 649 944*	*1 684 285*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	*38 396 549*	*36 982 900*
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotného a hmotného majetku	*15 689 175*	*14 680 163*
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	*17 929 141*	*17 662 306*
Opravné položky k pohľadávkam	*53 136*	*31 006*
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 725 097	4 609 425
Celková suma osobných nákladov:	1 294 230	1 210 524
Mzdy	*941 681*	*871 067*
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	*224 738*	*212 453*
Zdravotné poistenie	*90 867*	*89 411*
Sociálne zabezpečenie	*36 944*	*37 593*
Finančné náklady, z toho:	102 674	169 982
Kurzové straty, z toho:	*33 318*	*16 441*
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	*62*	*43*
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*51 011*	*153 541*
nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	*51 011*	*137 932*
ostatné náklad na finančnú činnosť	*18 345*	*15 609*
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	*2021*	*2020*
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 124 603			2 964 520		
teoretická daň		*656 167*			*622 549*	-
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	183 405	*38 515*		93 119	*19 555*	-
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	**-**	**694 682**	**22,23**	**-**	**642 104**	**21,66**
Splatná daň z príjmov		304 274	9,74		116 064	3,92
Odložená daň z príjmov		390 408	12,49		526 040	17,74
Celková daň z príjmov		**694 682**	**22,23**		**642 104**	**21,66**

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

	31. 12. 2021	
Druh podmieneného záväzku	*Hodnota celkom*	*Hodnota voči spriazneným osobám*
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

	31. 12. 2020	
Druh podmieneného záväzku	*Hodnota celkom*	*Hodnota voči spriazneným osobám*
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienený majetok

Druh podmieneného majetku	*31. 12. 2021*	*31. 12. 2020*
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poistných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Iné práva (špecifikujte)	-	-

3. Podsúvahové účty

Položka	*31. 12. 2021*	*31. 12. 2020*
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z lízingu	-	-
Záväzky z lízingu	-	-
Iné položky - úvery	10 000 000	-

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Materskou spoločnosťou je spoločnosť ALD Automotive s.r.o. (100 %), so sídlom U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR. Medzi ostatné spriaznené osoby patria spoločnosti v skupine Société Générale S.A.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

31. december 2021

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka					
ALD Automotive s.r.o.(CZ)	*predaj/nákup služieb, predaj vozidla*	*36 929*	*353 043*	*360 260*	*71 794*
Ostatné spriaznené osoby					
ALD SA (FR)	*nákup/predaj služieb*	-	*2 426*	*243 297*	*52 189*
ALD Automotive Magyarország Kft.(HU)	*nákup/predaj služieb*	*18 044*	*13 101*	*39 087*	*9 652*
ALD Automotive AG (CH)	predaj služieb	*11 996*	-	-	*5 977*
ESSOX FINANCE s.r.o.(SK)	*nákup/predaj služieb*	*51*	*5 985*	*101 936*	*26 713*
Komerční banka, a.s.(CZ)	*nákup/predaj služieb*	-	*742*	*21 342*	-
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky (SK)	*nákup/predaj služieb*	*592*	-	*7 770*	*22 127*
Komerční pojišťovna,a.s.(CZ)	nákup služieb	-	-	*1 872*	-
Société Générale (FR)	*úvery*	-	-	*42 650*	-
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.-o.z (SK).	predaj služieb	*1 283*	-	-	*28 480*
ALD Automotive d.o.o.(HR)	predaj služieb	*9 939*	-	-	*5 126*
ALD Automotive Fuhrparkmanagement und Leasing GmbH (AT)	*predaj služieb*	*16 207*	-	-	*8 785*
ALD Automotive, doo (SI)	*predaj služieb*	*4 000*	-	-	*1 999*
ALD Automotive d.o.o.(RS)	*predaj služieb*	*6 880*	-	-	*3 697*
ALD Automotive Polska Sp. z o.o. (PL)	nákup služieb	-	-	*1 189*	-
ALD Fleet Services Ltd (HR)	nákup služieb	-	-	*401*	-

31. december 2020

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka					
ALD Automotive s.r.o.(CZ)	*predaj/nákup služieb*	*5 105*	*333 802*	*366 198*	*27 154*
Ostatné spriaznené osoby					
ALD INTERNATIONAL(FR)	*nákup/predaj služieb*	-	*7 262*	*133 066*	*13 677*
ESSOX FINANCE s.r.o.(SK)	*nákup/predaj služieb*	*75*	*10 424*	*85 586*	*33 654*
Komerční banka, a.s.(CZ)	*nákup/predaj služieb/úvery*	-	*766*	*25 686*	-
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky(SK)	*nákup/predaj služieb*	-	*206*	*7 476*	*22 379*
Komerční pojišťovna, a.s.(CZ)	*nákup/predaj služieb*	-	-	*1 397*	-
ALD Automotive Magyarország Kft.(HU)	*nákup/predaj služieb*	-	*884*	*27 610*	*321*
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.- o.z.(SK)	*nákup/predaj služieb*	*1 790*	-	-	*27 951*
Société Générale	*úvery*	-	-	*133 298*	-
ALD Automotive SRL (RO)	*predaj vozidiel*	-	-	-	*20 750*
UAB "ALD Automotive"(LT)	*predaj vozidiel*	-	-	-	*16 958*
ALD skupina HUB (AT,CH,CZ,HR,RS,SI)	*predaj služieb*	*48 816*	-	-	*48 816*
ALD Automotive AG(CHE)	*nákup služieb*	-	*1 655*	*1 661*	-

X. PANDÉMIA COVID-19

Najvyššou prioritou našej firmy je po celú dobu pandémie ochrana zdravia a bezpečnosť našich zamestnancov a klientov. Od samého začiatku pozorne sledujeme vývoj ochorenia a intenzívne monitorujeme všetky nariadenia a vyhlásenie od štátnych orgánov i iných inštitúcií. Zaviedli sme tiež potrebné opatrenia na zabezpečenie kontinuity nášho podnikania a adekvátne kroky na minimalizáciu možných dopadov a rizík.

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Dňa 6. januára 2022 oznámila skupina ALD svoj zámer prevziať celosvetovo spoločnosť LeasePlan, poprednú spoločnosť zaoberajúcu sa riešením mobility, ktorá ponúka komplexné služby v oblasti leasingu a správy vozového parku aj v Slovenskej republike. Očakáva sa, že navrhované spojenie skupín ALD a LeasePlan vytvorí príležitosť na synergie pri využívaní vzájomne sa doplňujúcich schopností oboch spoločností aj v Slovenskej republike.

Konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou viedol začiatkom roka 2022 k vojenským operáciám na ukrajinskom území. Po rastúcom napätí medzi Ruskom na jednej strane a západnými krajinami na strane druhej, nasledovali prísne medzinárodné sankcie voči ruským spoločnostiam a jednotlivcom s úzkymi väzbami na vládu, ako aj odvetné opatrenia zo strany Ruska. Eskalácia konfliktu a sankcií môže mať vplyv nielen na regionálne ekonomiky, ale aj na globálne hospodárske prostredie, a to prostredníctvom dostupnosti a ceny energií, surovín a tovarov a ďalšieho narušenia dodávateľských reťazcov.

Neustále monitorujeme a vyhodnocujeme súčasnú geopolitickú situáciu, riziká s ňou spojené a možný vplyv na finančné výkazy spoločnosti. Zameriavame sa hlavne na kreditné riziko, riziko predaja ojazdených automobilov a rozvoj vozového parku.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky nie sú vedeniu spoločnosti známe žiadne ďalšie významné následné udalosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku k 31. decembru 2021.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

Položka	*Stav K 1. januáru 2021*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav K 31. decembru 2021*
Základné imanie	3 044 000	-	-	-	3 044 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	281 870	22 530	-	-	304 400
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 525 999	999 887	-	-	4 525 886
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 322 416	2 429 921	2 322 416	-	2 429 921
Vyplatené dividendy	-	1 300 000	1 300 000	-	
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2020

Položka	*Stav K 1. januáru 2020*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav K 31. decembru 2020*
Základné imanie	3 044 000	-	-	-	3 044 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	200 623	81 247	-	-	281 870
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 982 298	1 543 701	-	-	3 525 999
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 624 948	2 322 416	1 624 948	-	2 322 416
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste".

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	*Účet*	*31. 12. 2021*	*31. 12. 2020*
Peniaze	211	2 575	1 264
Ceniny	213	-	192
Účty v bankách	221, 261	32 357	33 461
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**34 932**	**34 917**
Finančné účty spolu		**34 932**	**34 917**
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:
Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/**	**3 124 603**	**2 964 520**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**14 848 300**	**14 922 222**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	14 634 703	14 604 617
	Zmena stavu rezerv (+/-)	618 206	558 800
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 107 608	106 552
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(138 820)	127 829
	Úroky účtované do nákladov (+)	51 011	137 932
	Úroky účtované do výnosov (-)	(79 222)	(83 506)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(1 599 806)	(812 865)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	254 620	282 863
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**22 194**	**99 113**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	101 087	422 391
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	201 736	(409 120)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(280 629)	85 842
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	**17 995 097**	**17 985 855**
	Prijaté úroky (+)	79 222	83 506
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(51 011)	(137 932)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(199 322)	(21 220)
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**17 823 985**	**17 910 209**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(35 163 673)	(32 113 463)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19 528 947	18 475 171
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(15 634 726)**	**(13 638 292)**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**-**	**-**
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**(889 244)**	**(4 364 396)**
	Príjmy z úverov (+)	37 109 296	26 842 892
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(37 998 540)	(31 207 288)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 300 000)	-
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**(2 189 244)**	**(4 364 396)**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)**	**15**	**(92 479)**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	34 917	127 396
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	34 932	34 917
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)**	**34 932**	**34 917**